



天工科股

NEEQ : 836490

马鞍山市天工科技股份有限公司

Maanshan Tiangong Technology Co.,Ltd.



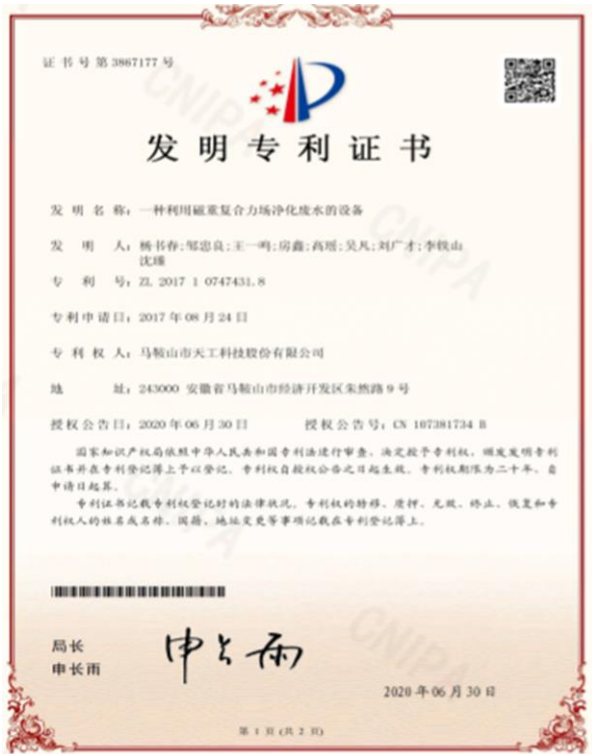
半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年4月召开了2019年年度股东大会，董事长李书会先生根据2019年的经营情况进行了介绍，并对2020年的经营作了战略部署



公司新增发明专利“一种利用磁重复合力场净化废水的设备”，于2020年6月30日授权，授权公告号：CN 107381734 B。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李书会、主管会计工作负责人邹忠良及会计机构负责人（会计主管人员）娄汪虎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.应收账款回收风险	报告期期末,公司应收账款账面价值为 60,224,197.93 元。应收账款期末余额较大的主要原因有:第一,受产品交货期与销售回款期较长的行业经营模式与业务特点的影响,下游客户利用公司销售环节信用政策占用公司较多资金;第二,根据公司惯例及公司合同规定,预留 5%-10%质保金。截至 2020 年 6 月 30 日应收账款超过一年的占比为 49.01%,占比较高,存在较大的回收风险。如果应收账款继续增长,不仅会加大回收风险,还会影响公司经营现金流和偿债能力。截至 2020 年 6 月 30 日公司应收账款前五名客户占比为 28.30%,集中度相对较高,且大都集中于铁矿山采选行业。在下游行业持续不景气的情况下,应收账款无法在行业上进行分散,在一定程度上增加应收账款的回收风险。
2.下游行业整体发展放缓使公司经营业绩下滑的风险:	公司所生产的矿山专用设备属于周期性产品,受宏观经济状况及宏观调控政策影响较大。公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业,自 2016 年以来,受矿产及煤炭行业供给侧改革影响,下游固定资产投资与建设进度相继放缓,导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量降低。在此背景下公司所处行业与下游行业发展态势一致,随着下游新增固定资产投资进一步放缓,客户对公司产品的需求也必将下降,公司存在下游行业整体发展放缓影响经营业绩的风险。
3.税收优惠政策变动风险	公司报告期内享受高新技术企业税收优惠。按照无形资产的成本的 175% 摊销,公司符合条件的技术转让所得免征、减征

	<p>企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2017 年 7 月，经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高（2017）62 号），天工科股和格林环保均通过 2017 年第一批高新技术企业认定，证书编号分别为：GR201734001114、GR201734000971。根据相关规定，本公司和子公司格林环保自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，所得税按 15% 征收。尽管公司经营业绩对税收优惠不存在重大依赖，但如果未来上述优惠政策发生变化，或者公司不能继续满足获得上述优惠的条件，将对公司盈利情况造成一定影响。</p>
4.产业转型,新产品市场开拓的风险	<p>公司为保持技术上的领先优势,调整产品结构的需要,进行产业转型、新产品市场的开拓。公司成功研制了新型智能料仓清堵系统产品、针对选煤厂成功研制了重介质回收磁选机、针对污水处理行业成功研制了磁种回收机。公司以上新产品刚推向市场或尚未进行大规模应用,加之公司营销力量相对薄弱,市场推广方式单一,以及新产品为客户所认可及市场接受所需时间较长。因此,新产品市场开拓存在一定风险。</p>
5.核心技术泄密和技术人员流失的风险	<p>磁选设备应用行业是一个技术密集型行业,对经验丰富的高级技术人才依赖性较高。目前,公司形成了以管理层为核心的研发技术团队,优秀的研发技术团队为公司技术创新提供了良好的基础,已成为公司核心竞争力的最重要资源之一。因此稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要,存在核心技术人员流失及核心技术泄密的风险。</p>
6.存货余额较大的风险	<p>报告期期末,公司存货账面余额为 28,851,331.16 元。尽管公司期末存货符合行业特征,具有一定的合理性,但如果铁矿石采选、煤炭等下游行业发展形势持续低迷,将可能产生较大的存货积压,将对公司生产经营及盈利水平产生一定影响。</p>
7.客户取消订单的风险	<p>报告期内,受宏观经济影响及供给侧改革宏观政策影响,下游行业客户投资、固定资产投资进度放缓或推迟,部分客户甚至出现暂停生产或关矿等情况,导致部分合同对应的产品出现延迟发货或无法发货的情形。虽然公司对现有库存商品进行了盘点并对延迟发货与无法发货的设备进行减值测试并计提了足额存货跌价准备,公司报告期期末存货周转率为 1.66 次,处于较好水平,但如果下游行业发展形势持续低迷,将可能出现的更多客户要求延期发货或取消已签订合同风险。由于公司生产的设备为定制化产品,一旦产品成形,不易转换或转销成本较高,因此产成品的积压可能会对公司期末存货价值产生重大影响。</p>
8.知识产权保护的风险	<p>公司拥有 56 项国内专利技术(其中发明专利 16 项,实用新型 40 项),涉及磁路设计、清堵设备与高梯度磁选机等多方面的核心技术,报告期内公司未发生侵权事件。但是,鉴于部分产品易仿制、行业知识产权保护环境仍未完善等因素,公司产品存在遭遇</p>

	较大范围被仿制及技术侵权的风险,从而对公司的经营业绩及品牌造成不利影响。
9、员工活动室存在违章建筑的风险	公司在仓库外侧建造面积约 600 平方米的员工活动室(一层), 内设羽毛球场和乒乓球桌,旨在为员工提供健身锻炼的运动场所。该建筑建造于公司依法取得的国有土地使用权的土地上,属于仓库建设工程的延伸,工程实际建设面积超过规划面积。公司未按照建设工程规划许可证的规划面积进行建设,存在被责令限期改正并处以工程造价 10%以下的罚款或责令限期拆除的法律风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	马鞍山市天工科技股份有限公司
格林环保、全资子公司	指	马鞍山格林环保科技有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	指公司总经理、副总经理、财务负责人、技术总监、生产总监、销售总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《马鞍山市天工科技股份有限公司章程》(2019 年 12 月修订)
干式磁选机	指	指一种针对干燥的磁性矿物进行分选的磁力选矿机械,其要求被分选的矿物干燥,颗粒之间可以自由移动成独立的自由状态
料仓清堵	指	料仓清堵器消除各类型料仓、料斗、水泥预热器窑和管道分叉处及矿山溜井、溜坡的物料起拱、粘仓、堵塞等现象的专用装置
磁选机	指	指根据物质磁性的差别实现分选不同物质的设备,主要用于铁矿石等磁性金属矿物的需别、煤炭洗选领域重介质的回收
湿式磁选机	指	指一种针对液体流磁性矿物进行分选的磁力选矿设备,其通常将液体作为稀释剂提高分选效率,是常用的铁矿磁选设备和锰矿磁选设备,是主流的强磁选机选矿设备

塔磨机	指	用于物质的细磨或超细磨的湿式磨矿设备，在冶金、矿业、非金属矿物材料、化工陶瓷和新材料领域广泛的应用
-----	---	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	马鞍山市天工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Maanshan Tiangong Technology Co.,Ltd. -
证券简称	天工科股
证券代码	836490
法定代表人	李书会

二、 联系方式

董事会秘书	高雪晴
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区朱然路9号
电话	0555-8882516
传真	0555-2109166
电子邮箱	mastg@163.com
公司网址	http://mastgkj.com
办公地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区朱然路9号
邮政编码	243000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年9月6日
挂牌时间	2016年4月1日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造
主要产品与服务项目	矿山设备、料仓清堵设备、塔磨设备
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	27,586,719
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340500766854819M	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区 朱然路9号	否
注册资本（元）	27,586,719	是

公司于2020年3月16日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于2020年第一次股票定向发行股东大会决议有效期的议案》并经3月31日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年5月8日出具了《股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】1137号）。新增的股份于2020年6月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司总股本由25,605,171增加至27,586,719股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券
主办券商办公地址	广州经济技术开发区科学大道60号开发区金融控制中心21、22、23层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	粤开证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,911,601.28	49,450,835.89	23.18%
毛利率%	33.91%	38.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,677,741.91	8,503,551.16	13.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,766,217.86	8,538,096.28	12.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.85%	12.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.20%	12.98%	-
基本每股收益	0.37	0.61	-39.34%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,304,206.19	177,508,778.73	17.35%
负债总计	53,471,488.90	42,796,561.31	24.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,832,717.29	134,712,217.42	14.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.67	5.26	7.79%
资产负债率%（母公司）	18.14%	17.07%	-
资产负债率%（合并）	25.67%	24.11%	-
流动比率	3.09	309.44	-
利息保障倍数	457.19	890.87	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,788,571.34	-3,608,548.26	343.55%
应收账款周转率	0.91	1.57	-
存货周转率	1.66	2.53	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.35%	24.34%	-
营业收入增长率%	18.82%	179.77%	-
净利润增长率%	12.13%	276.21%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,820.08
计入当初损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,242,419.41
债务重组损益	-123,117.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.23
非经常性损益合计	1,072,381.23
减：所得税影响数	160,857.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	911,524.05

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司所处行业为专用设备制造业，专注于超细碎及细粒分级、高效节能磨矿、工业磁力应用技术和脱水设备的研发、设计、生产与销售。并在发展专业业务基础上，研发了智能料仓清堵系统。公司形成了高压辊磨机、高效细粉筛、磁选设备、过滤设备、塔磨机五大系列专用设备及智能料仓清堵解决方案的销售与后续服务业务模式下游客户涉及煤炭、金属矿山、电力、建材、水泥、粮食加工、环保等 10 多个领域。主要客户有山西宝山矿业有限公司、乌拉特前旗秉新矿业有限责任公司、北京首钢股份有限公司、鞍山钢铁集团公司、攀钢集团钒钛资源股份有限公司、马鞍山钢铁股份有限公司等各个钢铁公司及矿业公司，并出口印尼、朝鲜、新加坡、马来西亚、也门、斐济、秘鲁等国。

公司拥有 56 项专利，其中包含发明专利 16 项，实用新型 40 项，目前还有 3 项发明专利已经受理。公司现已拥有选矿实验中心和检测中心，实验厂房面积达 1200 多平方米，可满足黑色金属矿山的选矿试验要求，也可满足环保污水处理、选煤重介质回收、有色金属及非金属矿的试验要求。公司充分利用选矿试验研究平台为客户提供矿石辊磨与磁选试验、料仓堵塞及结拱成因分析等服务。

公司主要采用直销模式，由销售部门直接面向终端客户进行销售，通过竞标、客户直接订货两种方式获得订单，其中竞标是最主要的方式。

公司收入主要来源于磁选机系列、料仓清堵设备、塔磨设备、辊磨设备、过滤机和高效细粉筛设备六大系列产品的销售与后续服务及矿石采选的综合技术解决方案服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业，属于周期性产品，受宏观经济状况及供给侧改革影响较大，但下游企业开工率有所回升，固定资产投资与建设进度好转，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转。

报告期期末，公司营业收入为 60,911,601.28 元同比增加 11,460,765.39 元，同比上涨 18.82%，主要是①由于下游企业开工率有所回升，固定资产投资与建设进度也相继复苏，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转；②公司研发制造的塔磨设备、料仓清堵设备及高效细粉筛设备已在客户现场使用，客户评价良好，本期取得较好经营成果，该产品作为我公司转型产品，由研发进入生产销售阶段，取得较好的经济效益。③公司收购格林环保公司，使其成为公司的全资子公司，合并子公司报表后营业收入增加 17,115,288.87 元。

报告期内，公司营业利润为 11,138,324.91 元，同比增加了 1,295,218.2 元，同比上涨 13.16%，主要是：2019 年合并格林环保为子公司，上年同期发生额不包括子公司数据。2020 年子公司纳入合并报表营业利润 2,942,182.51 元。

（二） 行业情况

中国是铁矿石第一进口大国，也是全球有色金属消费第一大国。我国经济的快速发展导致了资源的严重短缺，矿产资源的供需矛盾逐步加大，国内贫矿、极贫矿的利用被提上日程。且根据我国的国情和矿情，未来 5-10 年内我国的矿产市场立足于开发利用本国矿产资源，并在此基础上合理利用国外资源将是必然趋势。国内数量庞大的低品位矿的开发需要通过大量先进的破碎及选矿设备来提高选矿厂的洗

选效率，这将对破碎过滤设备在矿业行业的应用形成良好的拉动作用。

我国一直把能源安全摆在经济发展的首要位置，因此资源的循环与高效利用就显得尤为重要。我国铁矿资源较为丰富，但绝大多数是贫矿，只有少数为富矿。我国铁矿石自然类型复杂，有磁铁矿石、钒钛矿石和赤铁矿石等，伴生矿有益成分多，我国铁矿 1/3 以上含有伴生成分，如攀枝花、红格、白马、太和以及大庙等矿区，伴生有益成分包括钒和钛等。随着我国铁矿石需求不断增长，铁矿石的品位呈快速下降之势。随着技术进步，进入磨矿、过滤程序，对高效破碎及选矿设备的需求会大大增加。通过分析铁矿石产量及十种有色金属的产量，尽管生产总量的增长率在下降，但总产量未发生大幅减产，由于我国对城市化及基础建设的需求结构很难在短期内发生大的改变，因此近些年我国对钢铁，有色金属的依赖依旧会处于高位。出于环保方面考虑，工信部在近年发布的产业关键共性技术发展指南提出：“加强节能环保与资源综合利用，发展大型高效浮选设备、大型高效磁选设备、高效矿物脱水与过滤技术及装备重点技术、大型超细磨设备重点技术等”。铁矿石粉磨及过滤加工可以通过设备的更新提高效率，同时在一定程度上降低对环境的污染，作为金属矿石原料加工的重要环节，必然会增加对高效破碎及选矿设备的使用。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,375,592.99	16.50%	20,949,791.25	11.80%	64.09%
应收票据	905,000.00	0.43%	150,000.00	0.08%	503.33%
应收账款	60,224,197.93	28.91%	73,721,612.26	41.53%	-18.31%
存货	28,414,477.38	13.64%	19,851,331.16	11.18%	43.14%
固定资产	30,551,685.73	14.67%	32,593,366.35	18.36%	-6.26%
长期借款	1,000,000.00	0.48%	1,000,000.00	0.56%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期期末公司货币资金与去年同期相比增加了 13,425,801.74元，同比增幅为64.09%，主要是因为：定单增加，预收账款同比上年增加45.49%。应收账款回款较好，应收账款余额同比上年减少18.31%。

2、报告期期末公司应收票据与去年同期相比增加了755,000元，同比增幅为 503.33%，主要是因为：上半年应收账款回款较好。

3、报告期期末公司应收账款与去年同期相比减少了13,497,414.33元，同比减幅为18.31%，主要是因为：2020年上半年应收账款回款较好。

4、报告期期末公司存货与去年同期相比增加了8,563,146.22元，同比增幅为43.14%，主要是因为：主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司存货14,887,837.90元。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	60,911,601.28	-	49,450,835.89	-	23.18%
营业成本	39,977,321.89	65.63%	30,476,128.76	61.63%	31.18%
毛利率	33.91%	-	38.37%	-	-
销售费用	3,248,746.23	5.33%	2,271,510.53	3.73%	43.02%
管理费用	4,281,683.75	7.03%	3,639,387.72	5.97%	17.65%
研发费用	3,687,898.15	6.05%	2,093,023.89	3.44%	76.20%
财务费用	-28,182.57	-	-10,211.71	-	175.98%
信用资产减值 损失	943,231.02	1.55%	-660,822.35	-	242.74%
资产处置收益	-46,820.08	-	-5,177.45	-	-804.31%
营业利润	11,138,324.91	18.29%	9,843,106.71	16.16%	13.16%
营业外收入	-	-	24.13	-	-
营业外支出	123,218.10	0.20%	35,488	0.06%	274.21%
净利润	9,677,741.91	15.89%	8,503,551.16	13.96%	13.81%

项目重大变动原因:

- 1、报告期期末，公司营业收入同比增加11,460,765.39元，同比上涨 23.18%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司收入17,155,288.87元。
- 2、报告期期末，公司营业成本同比增加9,501,193.13元，同比上涨 31.18%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司成本9,501,193.13元。
- 3、报告期期末，公司销售费用同比增加977,235.30元，同比上涨 43.02%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司销售费用764,385.77元。
- 4、报告期期末，公司管理费用同比增加642,296.03元，同比上涨17.65%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司管理费用1,036,335.42元。
- 5、报告期期末，公司研发费用同比增加1,594,874.26元，同比上涨 76.20%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司研发费用1,302,860.45元。
- 6、报告期期末，公司财务费用同比减少17,970.86元，同比下降 175.98%，主要是由于：2020年上半年利息收入72,654.44元，比上年同期增长268.41%。
- 7、报告期期末，公司信用资产减值损失同比增加1,604,053.37元，同比上涨242.74%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司信用减值损失684,995.70元。
- 8、报告期期末，公司资产处置收益同比减少41,642.63元，同比下降 804.31%，主要是由于：上半年应收账款回款较好，坏账准备计提金额减少。
- 9、报告期期末，公司营业利润同比增加1,295,218.20元，同比上涨 13.16%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司营业利润2,942,182.51元。
- 10、报告期期末，公司营业外支出同比增加87,730.10元，同比上涨 274.21%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司营业外支出123,218.10元。
- 11、报告期期末，公司净利润同比增加1,174,190.75元，同比上涨13.81%，主要是由于：2019年合并格林环保成为本公司的子公司，2020年半年报合并数据纳入子公司净利润2,454,617.17元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,493,110.72	48,832,378.48	23.88%
其他业务收入	418,490.56	618,457.41	-32.33%
主营业务成本	39,977,321.89	30,476,128.76	31.18%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
矿山选矿设备	10,634,892.90	7,975,069.58	25.01%	-42.11	-33.8	23.63%
塔磨设备	24,557,061.91	13,955,199.90	43.17%	28.57%	28.48%	0.04%
辊磨设备	11,207,032.59	8,450,558.16	24.60%	100.00%	100.00%	100.00%
料仓清堵设备	4,912,477.87	2,300,578.39	53.17%	178.77%	94.09%	52.55%
其他设备及备件	9,181,645.45	7,295,915.86	20.54%	-4.33%	14.32%	18.91%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期期内，公司主营业务收入分类为：矿山磁选设备、塔磨设备、辊磨设备、料仓清堵设备、其他设备及备件。其中矿山磁选设备、料仓清堵设备、备件及其他占营业收入比重较去年同期都有一定幅度增加。
- 2、矿山选矿设备营业收入较上年同期下降 42.11%，主要受疫情影响，工期延长。毛利率增长 23.63%，因订单价格上涨。
- 3、塔磨设备营业收入较上年同期增长 28.57%，部分合同为 2019 年签定。
- 4、辊磨设备毛利率增加了 100.00%，主要原因为收购格林环保公司，使其成为公司的全资子公司，报告期期末，公司的主营业务收入中包含格林环保主营业务收入，其中辊磨设备 11,207,032.59 元。
- 5、料仓清堵设备营业收入比去年同期增长了 178.77%，营业成本比去年同期增加了 94.09%，毛利率较去年同期增加了 20.43%，主要原因为：因为定单价格上涨，导致毛利率较上年有所增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,788,571.34	-3,608,548.26	343.55%
投资活动产生的现金流量净额	-5,266,182.96	-668,718.02	687.50%
筹资活动产生的现金流量净额	10,418,612.13	0	100.00%

现金流量分析:

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 8,788,571.34 元，同比增幅为 343.55%，经营活动产生的现金流量净额增长的原因主要是：订单增加，预收账款较去年同期增加 45.49%，应收账款回款较好，较上年同期下降 18.31%。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比上涨了 687.50%，主要原因是：购理财产品 5,000,000 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增幅为 100%，主要原因是本期发行股份募集资金 10,442,757.96 元，上期无此类业务。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
格林环保	子公司	环保设备研发、制造 矿山冶金环保设备及备件	无	1、客户资源互补； 2、技术管理互补； 生产管理互补	1610 万元	7,984,466.17	56,619,737.26	18,019,235.77	2,454,617.17

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督，把社会责任放在公司发展的重要位置。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

2、截至报告期公司安排一名残疾人就业。解决了残疾人就业难、生活难的问题，树立企业形象。公司将继续招聘残疾人及大学生，解决大学生就业压力问题，为在校大学生提供带薪就业实习机会，加强在校学生的知识运用能力。我公司会与高校签订实习或就业协议，提高在校学生的应用技能和社会实践能力。

十二、 评价持续经营能力

2019 末年和 2020 年上年度,公司营业收入分别为 129,802,420.55 元,与 60,911,601.28 元,净利润为分别为 19,291,229.28 元与 9,677,741.91 元,公司经营情况良好。

2015 年至 2017 年公司处于转型期,新产品料仓清堵设备及塔磨设备虽然有了良好的销售额,但新产品有待市场认可。2018 年公司研发制造的塔磨设备、料仓清堵设备及高效细粉筛设备已在客户现场使用,客户评价良好。2019 年公司新研发制造的设备已在市场上大规模释放,本期取得较好经营成果,该产品作为我公司转型产品,由研发进入生产销售阶段,取得较好的经济效益。期间发行股份收购了格林环保,格林环保的主打产品辊磨机也是公司的主打产品,将成为公司的新增利润点。所以公司目前经营情况逐渐转优,不存在持续经营的风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、报告期期末,公司应收账款账面价值为 60,224,197.93 元。应收账款期末余额较大的主要原因有:第一,受产品交货期与销售回款期较长的行业经营模式与业务特点的影响,下游客户利用公司销售环节

信用政策占用公司较多资金；第二,根据公司惯例及公司合同规定,预留 5%-10%质保金。截至 2020 年 6 月 30 日应收账款超过一年的占比为 49.01%,占比较高,存在较大的回收风险。如果应收账款继续增长,不仅会加大回收风险,还会影响公司经营性现金流和偿债能力。截至 2020 年 6 月 30 日公司应收账款前五名客户占比为 28.30%,集中度相对较高,且大都集中于铁矿山采选行业。在下游行业持续不景气的情况下,应收账款无法在行业上进行分散,在一定程度上增加应收账款的回收风险。

应对措施:加强对销售订单审批管理。所有销售订单需总经理审批同意才能接受,金额较大的合同需要公司主要领导进行联签才能通过;加强对销售预收款管理。对于合同约定预收款,客户只有在按照合同约定预付款项后,合同执行才能进入设计生产环节;加强对应收账款的催收力度。公司增加一定数量的员工既承担销售公司产品责任,也负责售后催款工作,销售员工负责的订单期后回款情况与其奖金直接挂钩,加强对欠款的追讨力度;增加货款结算方式。

2、下游行业整体发展放缓使公司经营业绩下滑的风险:公司所生产的矿山专业设备属于周期性产品,受宏观经济状况及宏观调控政策影响较大。公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业,自 2016 年以来,受矿产及煤炭行业供给侧改革影响,下游固定资产投资与建设进度相继放缓,导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量降低。在此背景下公司所处行业与下游行业发展态势一致,随着下游新增固定资产投资进一步放缓,客户对公司产品的需求也必将下降,公司存在下游行业整体发展放缓影响经营业绩的风险。

应对措施:加大对料仓清堵设备的市场推广力度,并加大对新产品的研发。使公司降低对矿山采选行业的依赖程度,分散行业集中度的风险。

3、税收政策变动的风险:公司报告期内享受高新技术企业税收优惠。按照无形资产的成本的 175%摊销,符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。2017 年 7 月,经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高(2017)62 号),天工科股和格林环保均通过 2017 年第一批高新技术企业认定,证书编号分别为:GR201734001114、GR201734000971。根据相关规定,本公司和子公司格林环保自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策,所得税按 15%征收。尽管公司经营业绩对税收优惠不存在重大依赖,但如果未来上述优惠政策发生变化,或者公司不能继续满足获得上述优惠的条件,将对公司盈利情况造成一定影响。

应对措施:加大对公司技术研发的人力与经费的投入,即可以使新产品推陈出新,保持在细分领域的技术优势,也可以让公司一直都满足于高新技术企业的评判条件。

4、产业转型,新产品市场开拓的风险:产品转型、公司为保持技术上的领先优势,调整产品结构的需要,进行产业转型、新产品市场的开拓。公司成功研制了新型智能料仓清堵系统产品、针对选煤厂成功研制了重介质回收磁选机、针对污水处理行业成功研制了磁种回收机。公司以上新产品刚推向市场或尚未进行大规模应用,加之公司营销力量相对薄弱,市场推广方式单一,以及新产品为客户所认可及市场接受所需时间较长。因此,新产品市场开拓存在一定风险。

应对措施:充分利用公司产品实验平台,将“研发——试验——试运行——市场推广”成熟的商业模式在新产品上的复制,以确保新产品的质量得以保证满足客户生产过程的个性化要求。

5、核心技术泄密和技术人员流失的风险:磁选设备应用行业是一个技术密集型行业,对经验丰富的高级技术人才依赖性较高。目前,公司形成了以管理层为核心的研发技术团队,优秀的研发技术团队为公司技术创新提供了良好的基础,已成为公司核心竞争力的最重要资源之一。因此稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要,存在核心技术人员流失及核心技术泄密的风险。

应对措施:公司已对部分核心员工进行股权激励,以保证公司核心员工的稳定。同时,公司将借助“新三板”资本市场适时推出股权激励措施,以吸引更多优秀的技术人才。

6、报告期期末,公司存货账面余额为 28,851,331.16 元。尽管公司期末存货符合行业特征,具有一定的合理性,但如果铁矿石采选、煤炭等下游行业发展形势持续低迷,将可能产生较大的存货积压,将对公司生

产经营及盈利水平产生一定影响。

应对措施：积极拓展市场提高产品服务与质量，对公司磁选机设备系列进行去库存；同时采用定制化生产模式生产公司新产品料仓清堵设备，即可以控制产成品期末库存量，也有利于充分利用同质性的库存原材料，降低原材料期末余额。

7、客户取消订单的风险：报告期内，受宏观经济影响及供给侧改革宏观政策影响，下游行业客户投资、固定资产建设进度放缓或推迟，部分客户甚至出现暂停生产或关矿等情况，导致部分合同对应的产品出现延迟发货或无法发货的情形。虽然公司对现有库存商品进行了盘点并对延迟发货与无法发货的设备进行减值测试并计提了足额存货跌价准备，公司报告期末存货周转率为 1.66 次，处于较好水平，但如果下游行业发展形势持续低迷，将可能出现的更多客户要求延期发货或取消已签订合同风险。由于公司生产的设为定制化产品，一旦产品成形，不易转换或转销成本较高，因此产成品的积压可能会对公司期末存货价值产生重大影响。

应对措施：提高对客户的筛选条件：(1)对于增量客户，提高分期付款前两期付款比例，增加客户的违约成本；(2)对存量客户，加强对客户的审核条件，评估其信用程度与支付能力。

8、知识产权保护的风险：公司拥有 55 项国内专利技术(其中发明专利 16 项,实用新型 39 项),涉及磁路设计、清堵设备与高梯度磁选机等多方面的核心技术,报告期内公司未发生侵权事件。但是,鉴于部分产品易仿制、行业知识产权保护环境仍未完善等因素,公司产品存在遭遇较大范围被仿制及技术侵权的风险,从而对公司的经营业绩及品牌造成不利影响。

应对措施：完善各项内部控制制度，防止公司关键技术泄露；通过股权激励方式稳定公司核心技术员工队伍，使得掌握核心技术的员工与公司共同发展，防止因人员流失而造成核心技术外流。

9、员工活动室存在违章建筑的风险：公司在仓库外侧建造面积约 600 平方米的员工活动室(一层)，内设羽毛球场和乒乓球桌，旨在为员工提供健身锻炼的运动场所。该建筑建造于公司依法取得的国有土地使用权的土地上,属于仓库建设工程的延伸,工程实际建设面积超过规划面积。公司未按照建设工程规划许可证的规划面积进行建设,存在被责令限期改正并处以工程造价 10%以下的罚款或责令限期拆除的法律风险。

应对措施:由于违章建筑未用于公司业务运营活动中,因此,不会对公司业务造成影响。同时为了规避法律风险,公司正在积极办理相关手续,消除潜在风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	200,000.00	55,733.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
重组交易方	2019/11/7	2020/11/6	重大资产重组	限售承诺	2019 年公司发行股份购买资产暨关联交易过程中 22 名自然人股东自愿承诺本次认购的天工科股的股份自股份登记之日起 12 个月内不得转让。	正在履行中
董监高	2015/11/16		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/16		挂牌	规范关联交易的承诺	董监高在任职期间	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2019 年公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组交易过程中，李书会、李力、姜立新、万芬、于江、汪和平、杜进军、毛星蕴、汪再青、曹铁峰、吴力忠、李和宝、梁锋、冀乔、裴建飞、寿铨纪、刘远志、曹国旗、赵松年、洪伏珍、陈之功、马世珍 22 名自然人股东自愿承诺本次认购的天工科股的股份自股份登记之日起 12 个月内不得转让。

2、持有公司 5%以上股份的股东李群辉、李书会、邹忠良、王晓峰、汤复华、吴力忠和谢延萍均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不会以任何形式从事对公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，如违反上述承诺，将承担由此给公司造成的全部损失。

3、公司全体股东签署了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，承诺不违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,709,312	26.20%		7,792,311	28.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	3,277,136	12.80%		3,484,854	12.63%	
	核心员工	3,432,176	12.80%		4,307,457	15.61%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,895,859	73.80%		19,794,408	71.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	11,887,649	46.43%		12,510,834	45.35%	
	核心员工	7,008,210	27.37%		7,283,573	26.40%	
总股本		25,605,171	-	1,981,548	27,586,719	-	
普通股股东人数							106

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年3月16日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于2020年第一次股票定向发行股东大会决议有效期的议案》并经3月31日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年5月8日出具了《股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2020】1137号）。新增的股份于2020年6月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司总股本由25,605,171增加至27,586,719股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	李书会	2,126,818	37,951	2,164,769	7.8471%	1,623,578	541,191	0
2	邹忠良	1,709,269	189,754	1,899,023	6.8838%	1,520,710	378,313	0
3	李群辉	1,760,073	94,877	1,854,950	6.7241%	1,391,213	463,737	0
4	汤复华	1,623,269	189,754	1,813,023	6.5721%	1,456,210	356,813	0
5	王晓峰	1,593,269	151,803	1,745,072	6.3258%	1,505,247	339,825	0

6	吴力忠	1,647,557	94,877	1,742,434	6.3162%	1,306,826	435,608	0
7	于江	1,070,940	65,926	1,127,866	4.0884%	845,900	281,966	0
8	姜立新	898,922	56,926	955,848	3.4649%	955,845	0	0
9	冀乔	877,943	37,951	915,894	3.3201%	686,922	228,972	0
10	万芬	807,735	75,902	883,637	3.2031%	883,637	0	0
合计		14,115,795	-	15,102,516	54.75%	12,176,088	3,026,425	0

普通股前十名股东间相互关系说明：李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华为一致行动人。

公司股东李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华四人于2015年11月3日签署《一致行动人协议》，至公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效，36个月内有效，2019年3月31日续签，协议自签署之日起生效，有效期9个月，2019年12月31日协议有效期限届满，虽各方未因协议到期续签协议，但各方一直在实际执行该协议，一直在履行该协议项下的约定。报告期内股东李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华本着自愿、平等、诚实、信用等原则，进行了充分友好协商，一致同意自2020年2月14日起，不再执行《一致行动人协议》。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东。

报告期期初，李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华为共同实际控制人。2020年2月14日后，上述四人一致同意不再执行《一致行动人协议》，公司股权较为分散，任一股东均无法单独决定需股东大会审议的事项，亦无法单独通过实际支配公司表决权以决定董事会半数以上成员的选任，从而影响需董事会决定的重大事项。根据《公司法》等相关规则认定，2020年2月14日后无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2020年3月16日		5.27	1,981,548	张仁翠、邹忠良、汤复华等29名股东	-	10,442,757.96	补充现金流

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2020年6 月2日	10,442,757.96	5,228,9 76.69	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金已使用 5,228,976.69 元，全部用于原材料的采购。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李书会	董事长、董事	男	1966年5月	2019年11月28日	2022年4月29日
邹忠良	董事、总经理、财务总监	男	1965年2月	2019年11月28日	2022年4月29日
李群辉	董事	男	1959年7月	2019年11月28日	2022年4月29日
汤复华	董事、副总经理、销售总监	男	1962年10月	2019年4月30日	2022年4月29日
王晓峰	董事	男	1958年7月	2019年4月30日	2022年4月29日
吴力忠	董事	男	1963年1月	2019年11月28日	2022年4月29日
于江	董事、副总经理	男	1963年8月	2019年11月28日	2022年4月29日
姜立新	董事、副总经理	男	1966年4月	2019年11月28日	2022年4月29日
冀乔	董事	男	1963年4月	2019年11月28日	2022年4月29日
曹国旗	副总经理	男	1965年6月	2019年11月28日	2022年4月29日
盛放	副总经理、生产总监	男	1964年4月	2019年4月30日	2022年4月29日
杨书春	副总经理、技术总监	男	1982年3月	2019年4月30日	2022年4月29日
琚会生	副总经理	男	1962年11月	2019年11月28日	2022年4月29日
高雪晴	董事会秘书	女	1987年8月	2019年4月30日	2022年4月29日
叶琴	监事会主席、监事	女	1982年12月	2019年11月28日	2022年4月29日
刘兵	监事	男	1978年11月	2019年11月28日	2022年4月29日
陶伟伟	职工监事	男	1987年5月	2019年11月28日	2022年4月29日
董事会人数:					9
监事会人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华为一一致行动人。

公司股东李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华四人于 2015 年 11 月 3 日签署《一致行动人协议》，至公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效，36 个月内有效，2019 年 3 月 31 日续签，协议自签署之日起生效，有效期 9 个月，2019 年 12 月 31 日协议有效期限届满，虽各方未因协议到期续签协议，但各方一直在实际执行该协议，一直在履行该协议项下的约定。近期股东李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华本着自愿、平等、诚实、信用等原则，进行了充分友好协商，一致同意自 2020 年 2 月 14 日起，不再执行《一致行动人协议》。

2020 年 2 月 14 日后，公司股权较为分散，任一股东均无法单独决定需股东大会审议的事项，亦无法单独通过实际支配公司表决权以决定董事会半数以上成员的选任，从而影响需董事会决定的重大事项。根据《公司法》等相关规则认定，2020 年 2 月 14 日后无实际控制人。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李书会	董事长	2,126,818	37,951	2,164,769	7.8471%		
邹忠良	董事、总经理、财务总监	1,709,269	189,754	1,899,723	6.8838%		
李群辉	董事	1,760,073	94,877	1,854,950	6.7241%		
汤复华	董事 副总经理、销售总监	1,623,269	189,754	1,813,023	6.5721%		
王晓峰	董事	1,593,269	151,803	1,745,072	6.3258%		
吴力忠	董事	1,647,557	94,877	1,742,434	6.3162%		
于江	董事、副总经理	1,070,940	56,926	1,127,866	4.0884%		
姜立新	董事、副总经理	898,922	56,926	955,848	3.4649%		
冀乔	董事	877,943	37,951	915,894	3.3201%		
曹国旗	副总经理	561,494	0	561,494	2.0354%		
盛放	副总经理、生产总监	374,030	37,951	411,981	1.4934%		
杨书春	副总经理、技术总监	231,473	37,951	269,424	0.9766%		
琚会生	副总经理	167,644	66,414	234,058	0.8484%		
高雪晴	董事会秘书	24,000	5,693	29,693	0.1076%		
叶琴	监事会主	107,720	0	107,720	0.3905%		

	席、监事						
刘兵	监事	115,000	47,439	162,439	0.5888%		
陶伟伟	职工监事	0	0	0	0%		
合计	-	14,889,421	-	15,996,388	57.98%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	0	0	33
生产人员	80	4	0	84
销售人员	14	0	0	14
技术人员	37	1	0	38
财务人员	7	0	0	7
员工总计	171	5	0	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	48	49
专科	36	38
专科以下	83	85
员工总计	171	176

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况:

本期核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	34,375,592.99	20,949,791.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	905,000.00	150,000.00
应收账款	六、3	60,224,197.93	73,721,612.26
应收款项融资	六、4	20,671,900.00	4,026,245.23
预付款项	六、5	9,271,470.72	6,659,009.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	233,794.22	175,506.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	28,414,477.38	19,851,331.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	5,338,953.58	701,637.15
流动资产合计		159,435,386.82	126,235,132.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	30,551,685.73	32,593,366.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	12,095,041.17	12,315,727.28
开发支出			
商誉	六、11	3,133,812.97	3,133,812.97
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12	3,088,279.50	3,230,739.15
非流动资产合计		48,868,819.37	51,273,645.75
资产总计		208,304,206.19	177,508,778.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	13,848,745.73	10,270,942.08
预收款项	六、14	33,725,558.63	23,180,751.61
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,012,774.65	4,678,905.23
应交税费	六、16	1,744,247.76	2,602,281.03
其他应付款	六、17	200,828.85	61,655.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,532,155.62	40,794,535.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	110,500.00	117,000.00
递延所得税负债	六、12	828,833.28	885,026.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,939,333.28	2,002,026.24
负债合计		53,471,488.90	42,796,561.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	27,586,719.00	25,605,171.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	102,113,418.20	93,652,208.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,232,620.51	1,232,620.51
一般风险准备			
未分配利润	六、23	23,899,959.58	14,222,217.67
归属于母公司所有者权益合计		154,832,717.29	134,712,217.42
少数股东权益			
所有者权益合计		154,832,717.29	134,712,217.42
负债和所有者权益总计		208,304,206.19	177,508,778.73

法定代表人：李书会

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：姜汪虎

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,806,245.16	15,754,882.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		685,000.00	
应收账款	十五、1	40,909,761.83	46,624,206.83
应收款项融资		14,331,900.00	3,043,785.00
预付款项		4,723,659.67	4,816,483.05
其他应收款	十五、2	122,552.00	55,756.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,526,639.48	14,256,912.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	
流动资产合计		109,105,758.14	84,552,026.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十五、3	54,170,300.00	54,170,300.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,485,797.92	15,298,568.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,757,722.92	2,796,163.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,803,908.07	1,842,643.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,217,728.91	74,107,674.99
资产总计		182,323,487.05	158,659,701.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,216,495.31	8,687,542.61
预收款项		20,917,123.17	13,491,308.69
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,667,173.65	3,654,905.23
应交税费		1,263,785.38	1,215,227.58
其他应付款		9,442.48	27,133.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,074,019.99	27,076,117.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,074,019.99	27,076,117.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,586,719.00	25,605,171.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,113,418.20	93,652,208.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,232,620.51	1,232,620.51
一般风险准备			
未分配利润		18,316,709.35	11,093,584.61
所有者权益合计		149,249,467.06	131,583,584.36
负债和所有者权益总计		182,323,487.05	158,659,701.74

法定代表人：李书会

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：娄汪虎

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、24	60,911,601.28	49,450,835.89
其中：营业收入	六、24	60,911,601.28	49,450,835.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,912,106.72	38,941,729.38
其中：营业成本	六、24	39,977,321.89	30,476,128.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	744,639.27	471,890.19
销售费用	六、26	3,248,746.23	2,271,510.53
管理费用	六、27	4,281,683.75	3,639,387.72
研发费用	六、28	3,678,898.15	2,093,023.89
财务费用	六、29	-28,182.57	-10,211.71
其中：利息费用	六、29	24,145.83	
利息收入	六、29	72,654.44	19,720.91
加：其他收益	六、30	1,242,419.41	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	943,231.02	-660,822.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-46,820.08	-5,177.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,138,324.91	9,843,106.71
加：营业外收入	六、33		24.13
减：营业外支出	六、34	123,218.10	35,488.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,015,106.81	9,807,642.84
减：所得税费用	六、35	1,337,364.90	1,304,091.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,677,741.91	8,503,551.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,677,741.91	8,503,551.16
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,677,741.91	8,503,551.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,677,741.91	8,503,551.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.61

法定代表人：李书会

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：娄汪虎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	43,756,312.41	49,450,835.89
减：营业成本		27,552,727.65	30,476,128.76
税金及附加		460,409.35	471,890.19
销售费用		2,484,360.46	2,271,510.53
管理费用		3,245,348.33	3,639,387.72
研发费用		2,385,037.70	2,093,023.89
财务费用		-42,958.75	-10,211.71
其中：利息费用			
利息收入		62,424.79	19,720.91
加：其他收益		266,519.41	
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		258,235.32	-660,822.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,177.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,196,142.40	9,843,106.71
加：营业外收入			24.13
减：营业外支出			35,488.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,196,142.40	9,807,642.84
减：所得税费用		973,017.66	1,304,091.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,223,124.74	8,503,551.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,223,124.74	8,503,551.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,223,124.74	8,503,551.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李书会

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：姜汪虎

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,655,040.42	27,026,716.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,516,240.86	22,024.80
经营活动现金流入小计		69,171,281.28	27,048,741.22
购买商品、接受劳务支付的现金		38,918,374.32	17,123,145.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,414,756.40	5,814,188.57
支付的各项税费		6,098,768.25	3,243,020.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	5,950,810.97	4,476,934.68
经营活动现金流出小计		60,382,709.94	30,657,289.48
经营活动产生的现金流量净额		8,788,571.34	-3,608,548.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		430.09	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		430.09	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,613.05	671,718.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,266,613.05	671,718.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,266,182.96	-668,718.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,442,757.96	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,442,757.96	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,145.83	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,145.83	
筹资活动产生的现金流量净额		10,418,612.13	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-198.77	
五、现金及现金等价物净增加额		13,940,801.74	-4,277,266.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	20,434,791.25	6,866,560.56
六、期末现金及现金等价物余额		34,375,592.99	2,589,294.28

法定代表人：李书会

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：娄汪虎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,876,942.78	27,026,716.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		328,944.20	22,024.80
经营活动现金流入小计		41,205,886.98	27,048,741.22
购买商品、接受劳务支付的现金		16,690,155.08	17,123,145.31
支付给职工以及为职工支付的现金		6,641,439.39	5,814,188.57
支付的各项税费		3,861,162.87	3,243,020.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,637,382.25	4,476,934.68
经营活动现金流出小计		31,830,139.59	30,657,289.48
经营活动产生的现金流量净额		9,375,747.39	-3,608,548.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			3,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,944.25	671,718.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,251,944.25	671,718.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,251,944.25	-668,718.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,442,757.96	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,442,757.96	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,442,757.96	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-198.77	
五、现金及现金等价物净增加额		14,566,362.33	-4,277,266.28
加：期初现金及现金等价物余额		15,239,882.83	6,866,560.56
六、期末现金及现金等价物余额		29,806,245.16	2,589,294.28

法定代表人：李书会

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：娄汪虎

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注四、25
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	附注六、20
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	附注六、28
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

马鞍山市天工科技股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

2020年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

马鞍山市天工科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为马鞍山市天工科技有限公司,成立于2004年9月6日,于2015年10月16日经批准由有限责任公司改制成为股份有限公司,本公司统一社会信用代码:91340500766854819M。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2016)1453号核准,本公司股票于2016年4月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:天工科股,证券代码:836490。

本公司原注册资本为人民币 1,388.00 万元，2019 年定向增发股份 11,725,171 股收购马鞍山格林环保科技有限公司（已更名为“马鞍山格林环保科技有限公司”）100%的股权，注册资本变更为 2,560.5171 万元，股本总额为 2,560.5171 万元。2020 年 5 月份本公司向张仁翠等 29 人发行股份 1,981,548 股，发行后注册资本变更为 2,758.6719 万元，股本总额为 2,758.6719 万元。注册地址和总部地址：安徽省马鞍山市经济技术开发区朱然路 9 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所处行业：专用设备制造业。本公司经营范围：污水治理成套设备、智能清仓系统、选矿设备、节能设备的研制、生产、销售；技术咨询、管理、服务；金属和非金属资源综合利用技术研究及工艺流程设计；工程技术研究和磁分离技术应用；环保工程施工；智能清仓系统工程施工、智能控制及软件设计；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要产品与服务项目为矿山设备、料仓清堵设备，主要应用于金属矿山、煤炭、电力等领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 14 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2020 年 1-6 月合并报表范围未发生变化，纳入合并范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
马鞍山格林环保科技有限公司（以下简称“格林环保”）	全资子公司	二级	100.00	100.00

详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表期间为 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计

入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该

金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验单项计提

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按预计信用损失率计提
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按预计信用损失率计提
组合 2：押金、保证金及代垫款等组合	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

11、存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收

益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关

会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	0—5	4.75—5.00
机器设备	年限平均法	5—10	0—5	9.50—20.00
运输设备	年限平均法	4—10	0—5	9.50—25.00
电子设备及其他	年限平均法	3—10	0—5	19.00—33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括矿山磁选设备、塔磨设备、辊磨设备、料仓清堵设备和其他设备及备件等。

销售产品收入具体确认方式如下：① 与客户签订的合同约定需要由公司安装调试的，于产品移交给客户、安装调试完毕并经过对方验收合格后确认收入。② 与客户签订的合同约定不需由公司安装调试的，于产品移交给客户、取得客户签收单时确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自2020 年 1月 1日起执行新收入准则，根据首次执行该准则调整财务报表相关项目的金额，对可比期间信息不予调整。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

（2） 会计估计变更

公司在本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%缴纳。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%缴纳。
其他税项	按有关法律法規的规定计算缴纳。

2、 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2017 年 7 月，经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高(2017)62 号)，天工科股和格林环保均通过 2017 年第一批高新技术企业认定，证书编号分别为：GR201734001114、GR201734000971。根据相关规定，本公司和子公司格林环保自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，所得税按 15%征收。以上高新企业认定证书已于 2019 年末到期，目前天工科股和格林环保已启动新一轮高新企业认定申报工作，本公司管理层预计认定通过的可能性较大，故本期企业所得税率仍按 15%计缴。

六、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	18,275.56	10,591.17
银行存款	34,357,317.43	20,424,200.08
其他货币资金		515,000.00
合计	34,375,592.99	20,949,791.25
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		515,000.00
合 计		515,000.00

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	905,000.00		905,000.00	150,000.00		150,000.00
合 计	905,000.00		905,000.00	150,000.00		150,000.00

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额
1 年以内	41,142,103.45
1 至 2 年	17,203,650.41
2 至 3 年	6,319,609.21
3 至 4 年	1,500,804.19
4 年以上	14,536,060.64
小 计	80,702,227.90
减：坏账准备	20,478,029.97
合 计	60,224,197.93

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,012,702.98	2.49	2,012,702.98	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	78,689,524.92	97.51	18,465,326.99	23.47	60,224,197.93
其中：账龄组合	78,689,524.92	97.51	18,465,326.99	23.47	60,224,197.93
合 计	80,702,227.90	100.00	20,478,029.97	25.37	60,224,197.93

(续)

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,017,702.98	2.12	1,614,162.38	80.00	403,540.60
按组合计提坏账准备的应收账款	93,125,170.27	97.88	19,807,098.61	21.27	73,318,071.66
其中：账龄组合	93,125,170.27	97.88	19,807,098.61	21.27	73,318,071.66
合计	95,142,873.25	100.00	21,421,260.99	22.51	73,721,612.26

①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽金日晟矿业有限责任公司	2,012,702.98	2,012,702.98	4-5年	100.00	原名“金日盛”，经营异常
合计	2,012,702.98	2,012,702.98	—	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,377,818.33	2,118,890.92	5.00	59,627,346.99	2,981,367.35	5.00
1至2年	18,067,935.53	1,806,793.55	10.00	7,677,939.32	767,793.93	10.00
2至3年	4,219,609.21	1,265,882.76	30.00	7,082,422.34	2,124,726.71	30.00
3至4年	1,500,804.19	750,402.10	50.00	9,608,502.01	4,804,251.01	50.00
4年以上	12,523,357.66	12,523,357.66	100.00	9,128,959.61	9,128,959.61	100.00
合计	78,689,524.92	18,465,326.99	—	93,125,170.27	19,807,098.61	—

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并	
单项计提	1,614,162.38	398,540.60			2,012,702.98	
账龄组合	19,807,098.61	-1,341,771.62			18,465,326.99	
合计	21,421,260.99	-943,231.02			20,478,029.97	

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
代县鑫旺矿业有限公司	6,308,258.96	7.82	315,412.95
乌拉特前旗秉新矿业有限责任公司	4,888,800.00	6.06	488,760.00
山西宝山矿业有限公司	4,646,275.90	5.76	266,338.80

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
山西省代县大红才铁矿	3,640,000.00	4.51	364,000.00
包钢集团设计研究院有限公司	3,349,000.00	4.15	3,349,000.00
合计	22,832,334.86	28.30	4,783,511.75

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、应收账款融资

(1) 应收账款融资分类

债务人名称	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	20,671,900.00	4,026,245.23
其中：应收票据	20,671,900.00	4,026,245.23
应收账款		
合计	20,671,900.00	4,026,245.23

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款融资

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,663,649.59	
合计	9,663,649.59	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,162,629.24	98.83	6,598,692.39	99.10
1至2年	65,494.62	0.71	27,574.10	0.41
2至3年	22,283.75	0.24	23,024.75	0.35
3年以上	21,063.11	0.22	9,718.01	0.14
合计	9,271,470.72	100.00	6,659,009.25	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
南京高精齿轮集团有限公司	1,450,799.79	15.65
安徽皖诚机电销售有限公司	671,111.47	7.24
天成液压机械制造有限公司	617,525.00	6.66
001	592,871.10	6.39
重庆格瑞德轴承有限公司	570,000.00	6.15

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
合计	3,902,307.36	42.09

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	233,794.22	175,506.68
合计	233,794.22	175,506.68

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	230,594.22
1至2年	1,000.00
2至3年	1,000.00
3至4年	400.00
4年以上	800.00
小计	233,794.22
减：坏账准备	
合计	233,794.22

(2) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	上年年末余额
保证金	127,768.00	101,950.00
备用金	58,444.00	39,244.00
待扣个人社保及公积金	47,582.22	34,312.68
合计	233,794.22	175,506.68

(3) 按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	233,794.22	100.00			233,794.22
其中：押金、保证金及代垫款等组合	233,794.22	100.00			233,794.22
合计	233,794.22	100.00			233,794.22

(续)

类别	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	175,506.68	100.00		175,506.68
其中：押金、保证金及代垫款等组合	175,506.68	100.00		175,506.68
合计	175,506.68	100.00		175,506.68

(4) 组合中，按押金、保证金及代垫款等组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、保证金及代垫款等组合	233,794.22			175,506.68		
合计	233,794.22	—		175,506.68	—	

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
马钢(集团)控股有限公司招标中心	保证金	67,674.00	1年以内	28.95	
住房公积金	待扣款项	28,714.00	1年以内	12.28	
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	保证金	26,894.00	1年以内	11.50	
江苏大丰新安德矿业有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	8.55	
养老金	代缴款	18,868.22	1年以内	8.07	
合计	—	162,150.22	—	69.35	

(8) 期末其他应收款余额中无涉及政府补助的款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,371,999.01		16,371,999.01
自制半成品及在产品	3,361,265.98		3,361,265.98
库存商品(产成品)	8,681,212.39		8,681,212.39
其他			
合计	28,414,477.38		28,414,477.38

(续)

项目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,559,195.35		8,559,195.35
自制半成品及在产品	2,359,517.13		2,359,517.13
库存商品 (产成品)	8,280,209.83		8,280,209.83
其他	652,408.85		652,408.85
合计	19,851,331.16		19,851,331.16

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵扣进项税	338,953.58	701,637.15
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	5,338,953.58	701,637.15

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,551,685.73	32,593,366.35
固定资产清理		
合计	30,551,685.73	32,593,366.35

(1) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	32,483,896.76	17,013,009.58	1,900,127.85	1,431,642.42	52,828,676.61
2.本期增加金额		234,386.73		16,651.10	251,037.83
(1) 外购		234,386.73		16,651.10	251,037.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			220,297.00		220,297.00
(1) 处置或报废			220,297.00		220,297.00
(2) 其他转出					
4.期末余额	32,483,896.76	17,247,396.31	1,679,830.85	1,448,293.52	52,859,417.44
二、累计折旧					
1.上年年末余额	10,780,339.06	7,553,061.44	1,055,736.20	846,173.56	20,235,310.26
2.本期增加金额	996,470.78	1,051,127.67	115,458.91	82,410.92	2,245,468.28
(1) 计提	996,470.78	1,051,127.67	115,458.91	82,410.92	2,245,468.28
3.本期减少金额			173,046.83		173,046.83

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置			173,046.83		173,046.83
(2) 其他转出					
4.期末余额	11,776,809.84	8,604,189.11	998,148.28	928,584.48	22,307,731.71
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,707,086.92	8,643,207.20	681,682.57	519,709.04	30,551,685.73
2.上年年末账面价值	21,703,557.70	9,459,948.14	844,391.65	585,468.86	32,593,366.35

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
装配车间扩建	1,877,076.24	正在办理权证变更
厂棚(钢架)	1,107,406.48	正在办理
合计	2,984,482.72	

(6) 固定资产未发生减值，故未计提减值准备。

(7) 本公司主要房产及土地使用权为分次从外部购入，因所购土地使用权未单独作价，入账时有 2 宗土地使用权未予分割，其价值计入所购房屋建筑物账面价值，均已办妥国有土地使用权证或不动产权证。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	33,122.87	12,132,701.82	1,054,791.67	13,220,616.36
2.本期增加金额	15,575.22			15,575.22

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
(1) 购置	15,575.22			15,575.22
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	48,698.09	12,132,701.82	1,054,791.67	13,236,191.58
二、累计摊销				
1.上年年末余额	31,664.54	796,974.54	76,250.00	904,889.08
2.本期增加金额	6,444.09	153,567.24	76,250.00	236,261.33
(1) 计提	6,444.09	153,567.24	76,250.00	236,261.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	38,108.63	950,541.78	152,500.00	1,141,150.41
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,589.46	11,182,160.04	902,291.67	12,095,041.17
2.上年年末账面价值	1,458.33	11,335,727.28	978,541.67	12,315,727.28

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况，本公司有 2 宗土地使用权价值计入固定资产，详见 9、固定资产。

(3) 本公司确认为无形资产的知识产权情况

本公司确认为无形资产的知识产权为格林环保 24 项专利权，其中发明专利 3 项、实用新型 21 项，系非同一控制下企业合并格林环保，按合并日 2019 年 6 月 30 日的公允价值进行初始计量。

11、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
马鞍山格林环保科技有限公司	3,133,812.97					3,133,812.97
合计	3,133,812.97					3,133,812.97

12、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,071,704.50	20,478,029.97	3,213,189.15	21,421,260.99
递延收益	16,575.00	110,500.00	17,550.00	117,000.00
合计	3,088,279.50	20,588,529.97	3,230,739.15	21,538,260.99

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	828,833.28	5,525,555.20	885,026.24	5,900,174.90
合计	828,833.28	5,525,555.20	885,026.24	5,900,174.90

(3) 本公司无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,100,066.41	9,372,648.47
1 至 2 年	90,206.88	105,246.17
2 至 3 年	9,255.24	216,999.04
3 年以上	649,217.20	576,048.40
合计	13,848,745.73	10,270,942.08

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	29,670,416.43	19,882,361.81
1年以上	4,055,142.20	3,298,389.80
合计	33,725,558.63	23,180,751.61

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽李营子班台子矿业有限公司	128,500.00	合同尚未履行完毕
青河县惠源矿业有限责任公司	400,000.00	合同尚未履行完毕
贵溪同人再生资源有限公司	232,000.00	合同尚未履行完毕
辽宁鸿科镁业有限公司	555,000.00	合同尚未履行完毕
合计	1,315,500.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,678,905.23	6,627,777.11	9,293,907.69	2,012,774.65
二、离职后福利-设定提存计划		120,848.71	120,848.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,678,905.23	6,748,625.82	9,414,756.40	2,012,774.65

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,678,905.23	6,041,501.68	8,707,632.26	2,012,774.65
二、职工福利费		281,947.78	281,947.78	
三、社会保险费		99,367.65	99,367.65	
其中：医疗保险费		92,038.47	92,038.47	
工伤保险费		5,083.28	5,083.28	
生育保险费		2,245.90	2,245.90	
其他				
四、住房公积金		202,150.00	202,150.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,810.00	2,810.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬				
合计	4,678,905.23	6,627,777.11	9,293,907.69	2,012,774.65

(3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		117,350.77	117,350.77	
二、失业保险费		3,497.94	3,497.94	
三、企业年金缴费				
合计		120,848.71	120,848.71	

16、应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	613,735.27	1,224,394.65
企业所得税	743,019.48	954,801.70
城市维护建设税	55,623.02	74,295.00
房产税	175,276.76	174,612.41
土地使用税	85,883.92	85,883.92
教育费附加	39,730.73	53,067.85
其他税费	30,978.58	35,225.50
合计	1,744,247.76	2,602,281.03

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	200,828.85	61,655.12
合计	200,828.85	61,655.12

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	54,228.85	55,055.12
往来款	6,600.00	6,600.00
暂挂款	140,000.00	
合计	200,828.85	61,655.12

(2) 期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额	期末利率区间（%）
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00	4.7500
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	—

注：长期借款为马鞍山市科技局《科技“小巨人”（培育）企业创新能力培育计划》三年期委托贷款（自2018年4月20日至2021年4月19日），该计划合同约定，格林环保公司“多元并行负载反馈破碎设备研发及产业化”项目在2017~2019年三年期间的实施成效，在经绩效考评全部达到设定指标的情况下，该借款本金将来可以转为财政补贴，并可退还已支付的利息。

19、递延收益

项目/类别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	117,000.00		6,500.00	110,500.00
合计	117,000.00		6,500.00	110,500.00

政府补助：

补助项目	种类	上年年末余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	其他减少	
研发设备补助	财政拨款	117,000.00			6,500.00			110,500.00
合计		117,000.00			6,500.00			110,500.00

20、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	25,605,171.00	1,981,548.00				1,981,548.00	27,586,719.00

注：2020年5月份本公司向张仁翠等29人发行股份1,981,548股，每股面值为1.00元，每股发行价格为5.27元，本次定向发行合计募集资金人民币10,442,757.96元，其中增加股本人民币1,981,548.00元，增加资本公积（股本溢价）人民币8,461,209.96元。发行后注册资本变更为2,758.6719万元，股本总额为2,758.6719万元。本次定向增发股票已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴华验字（2020）第450003号验资报告。

21、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	93,652,208.24	8,461,209.96		102,113,418.20
合计	93,652,208.24	8,461,209.96		102,113,418.20

注：股本溢价本期增加8,461,209.96元为2020年5月份定向发行股票1,981,548股所产生。

22、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,232,620.51			1,232,620.51
合计	1,232,620.51			1,232,620.51

23、未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年末未分配利润	14,222,217.67	-3,836,391.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,222,217.67	-3,836,391.10
加：本期归属于公司股东的净利润	9,677,741.91	8,503,551.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转资本公积		
期末未分配利润	23,899,959.58	4,667,160.06

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,493,110.72	39,977,321.89	48,832,378.48	30,476,128.76
其他业务	418,490.56		618,457.41	
合计	60,911,601.28	39,977,321.89	49,450,835.89	30,476,128.76

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专业设备制造业	60,493,110.72	39,977,321.89	48,832,378.48	30,476,128.76
合计	60,493,110.72	39,977,321.89	48,832,378.48	30,476,128.76

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山磁选设备	10,634,892.90	7,975,069.58	18,372,094.73	12,046,939.30
塔磨设备	24,557,061.91	13,955,199.90	19,100,549.09	10,861,829.50
辊磨设备	11,207,032.59	8,450,558.16		
料仓清堵设备	4,912,477.87	2,300,578.39	1,762,219.63	1,185,296.08

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
其他设备及备件	9,181,645.45	7,295,915.86	9,597,515.03	6,382,063.88
合计	60,493,110.72	39,977,321.89	48,832,378.48	30,476,128.76

(3) 前五名客户的营业收入情况

2020年1-6月前五名客户的营业收入总额 30,216,167.21 元，占公司全部营业收入的比例为 49.61%。

25、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	250,267.42	181,121.66
房产税	166,760.66	75,774.35
土地使用税	85,883.92	37,934.48
教育费附加	178,695.31	129,372.59
印花税	20,533.60	16,164.20
车船税	2,247.20	1,885.00
其他	40,251.16	29,637.91
合计	744,639.27	471,890.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	2,369,157.57	1,716,680.71
职工薪酬	436,258.90	288,948.19
业务招待费	183,003.06	74,399.77
差旅费	162,114.98	147,201.33
办公费	44,475.00	
广告费	37,898.11	42,046.19
交通费	11,716.46	
通讯费	4,122.15	
其他		2,234.34
合计	3,248,746.23	2,271,510.53

27、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,281,649.37	2,045,884.46
折旧及摊销	764,632.48	298,017.83
差旅费	253,072.53	105,029.83

项目	本期发生额	上年同期发生额
审计费	240,444.62	171,459.97
业务招待费	173,937.23	153,162.31
办公费	146,584.26	180,774.16
咨询费	136,714.15	297,232.81
交通费	94,342.31	185,204.49
挂牌费用	75,000.00	71,886.80
通讯费	50,788.85	11,971.19
维修费	14,400.00	
其他	50,117.95	118,763.87
合计	4,281,683.75	3,639,387.72

28、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料费	2,055,007.16	940,461.77
人工费	1,214,857.58	733,129.92
折旧费	336,468.23	166,317.15
其他	81,565.18	253,115.05
合计	3,687,898.15	2,093,023.89

29、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	24,145.83	
减：利息收入	72,654.44	19,720.91
汇兑损益	-1,880.26	791.60
其他	22,206.30	8,717.60
合计	-28,182.57	-10,211.71

30、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,240,071.00		1,240,071.00
个税手续费	2,348.41		2,348.41
合计	1,242,419.41		1,242,419.41

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
新经贸部首台套奖励	960,000.00		与收益相关
制造业升级政策资金	106,500.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
和谐劳动关系奖励	100,000.00		与收益相关
失业保险退费	35,232.00		与收益相关
人力资源一次性稳定就业补贴	16,400.00		与收益相关
稳岗补贴	9,400.00		与收益相关
应急管理局六项机制补助	5,000.00		与收益相关
企业员工复工车票补贴	1,039.00		与收益相关
研发设备补助	6,500.00		与资产相关
合计	1,240,071.00		—

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	943,231.02	-660,822.35
合计	943,231.02	-660,822.35

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-46,820.08	-5,177.45	-46,820.08
合计	-46,820.08	-5,177.45	-46,820.08

33、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		24.13	
合计		24.13	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	123,117.87	35,488.00	123,117.87
其他	100.23		100.23
合计	123,218.10	35,488.00	123,218.10

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,114,735.78	1,403,215.03
递延所得税调整	145,161.90	-99,123.35
其他	77,467.22	

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	1,337,364.90	1,304,091.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,015,106.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,652,266.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	77,467.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,520.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他（研发费加计扣除）	-414,888.54
所得税费用	1,337,364.90

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,233,571.00	
利息收入	72,654.44	19,720.91
其他往来款项	165,372.30	2,303.89
其他	44,643.12	
合计	1,516,240.86	22,024.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	5,821,799.94	4,464,130.62
银行手续费	7,027.13	9,638.17
其他往来款项	84,486.11	3,165.89
营业外支出	100.23	
其他	37,397.56	
合计	5,950,810.97	4,476,934.68

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
购买理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,677,741.91	8,503,551.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	-943,231.02	660,822.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,245,468.28	926,102.24
无形资产摊销	236,261.33	54,015.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	46,820.08	5,177.45
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	24,344.60	
投资损失		
递延所得税资产减少	145,161.90	-99,123.35
递延所得税负债增加	-56,192.96	
存货的减少	-8,563,146.22	802,982.82
经营性应收项目的减少	-68,478.66	-23,899,535.43
经营性应付项目的增加	6,050,322.10	9,437,459.12
其他	-6,500.00	
经营活动产生的现金流量净额	8,788,571.34	-3,608,548.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,375,592.99	2,589,294.28
减：现金的年初余额	20,434,791.25	6,866,560.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,940,801.74	-4,277,266.28

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年同期余额
现金	34,375,592.99	2,589,294.28
其中：库存现金	18,275.56	2,368.10
可随时用于支付的银行存款	34,357,317.43	2,586,926.18
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	34,375,592.99	2,589,294.28
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,079.44
其中：美元	3,825.05	7.0795	27,079.44
应收账款			79,396.59
其中：美元	11,215.00	7.0795	79,396.59

39、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
新经贸部首台套奖励	960,000.00				960,000.00			是
制造业升级政策资金	106,500.00				106,500.00			是
和谐劳动关系奖励	100,000.00				100,000.00			是
失业保险退费	35,232.00				35,232.00			是
人力资源一次性稳定就业补贴款	16,400.00				16,400.00			是
稳岗补贴	9,400.00				9,400.00			是
应急管理局六项机制补助	5,000.00				5,000.00			是
企业员工复工车票补贴	1,039.00				1,039.00			是
合计	1,233,571.00				1,233,571.00			—

(2) 本期无退回的政府补助情况。

七、 在其他主体中的权益

子公司情况：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
格林环保	马鞍山市	马鞍山市	专用设备制造业	100.00		发行股份收购股权

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除偶然以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。因金额较小，该外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

项 目	2020年6月30日（美元）
现金及现金等价物	3,825.05
应收账款	11,215.00

（2）利率风险

本公司无浮动利率计息的借款、应付债券等，故不存在利率风险。

2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司本期末流动比率为 3.09，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方关系及其交易

1、控股股东的有关信息

本公司股东李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华四人于 2015 年 11 月 3 日签署《一致行动人协议》，至公司于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效，36 个月内有效，2019 年 3 月 31 日续签，协议自签署之日起生效，有效期 9 个月，2019 年 12 月 31 日协议有效期限届满，虽各方未因协议到期续签协议，但各方一直在实际执行该协议，一直在履行该协议项下的约定。近期股东李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华本着自愿、平等、诚实、信用等原则，进行了充分友好协商，一致同意自 2020 年 2 月 14 日起，不再执行《一致行动人协议》。

2020 年 2 月 14 日后，公司股权较为分散，任一股东均无法单独决定需股东大会审议的事项，亦无法单独通过实际支配公司表决权以决定董事会半数以上成员的选任，从而影响需董事会决定的重大事项。根据《公司法》等相关规则认定，2020 年 2 月 14 日后无实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中矿联盟科技有限公司	持股 5%以下股东控股公司

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
马鞍山格林环保科技有限公司（合并前）	商品采购及加工		4,680,676.52
合计	—		4,680,676.52

②销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
马鞍山格林环保科技有限公司（合并前）	磁选机等		1,562,870.02
北京中矿联盟科技有限公司	销售配件	55,733.00	62,699.00
合计	—	55,733.00	1,625,569.02

(2) 公司本期无关联租赁情况。

(3) 公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 公司本期无关联担保情况。

(5) 公司本期无关联方资金拆借情况。

(6) 公司本期无关联方资产转让情况。

4、 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京中矿联盟科技有限公司	89,696.68	5,820.75	26,718.39	26,718.39
合计	89,696.68	5,820.75	26,718.39	26,718.39

十一、 股份支付

本期本公司无股份支付的情况。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额
1年以内	34,187,214.59
1至2年	6,064,183.53
2至3年	3,780,814.21
3至4年	655,145.69
4年以上	8,248,457.60
小 计	52,935,815.62
减：坏账准备	12,026,053.79
合 计	40,909,761.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,012,702.98	3.80	2,012,702.98	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,923,112.64	96.20	10,013,350.81	19.66	40,909,761.83
其中：账龄组合	50,923,112.64	96.20	10,013,350.81	19.66	40,909,761.83
合计	52,935,815.62	100.00	12,026,053.79	22.72	40,909,761.83

(续)

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,017,702.98	3.43	1,614,162.38	80.00	403,540.60
按组合计提坏账准备的应收账款	56,890,792.96	96.57	10,670,126.73	18.76	46,220,666.23
其中：账龄组合	56,890,792.96	96.57	10,670,126.73	18.76	46,220,666.23
合计	58,908,495.94	100.00	12,284,289.11	20.85	46,624,206.83

①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽金日晟矿业有限责任公司	2,017,702.98	2,012,702.98	4-5年	100.00	原名“金日盛”，经营异常
合 计	2,017,702.98	2,012,702.98	—	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,187,214.59	1,709,360.73	5.00	40,019,949.90	2,000,997.50	5.00
1至2年	6,064,183.53	606,418.35	10.00	5,026,738.44	502,673.84	10.00
2至3年	3,780,814.21	1,134,244.26	30.00	4,263,100.34	1,278,930.11	30.00
3至4年	655,145.69	327,572.85	50.00	1,386,958.00	693,479.00	50.00
4年以上	6,235,754.62	6,235,754.62	100.00	6,194,046.28	6,194,046.28	100.00
合计	50,923,112.64	10,013,350.81	—	56,890,792.96	10,670,126.73	—

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	1,614,162.38	398,540.60				2,012,702.98
账龄组合	10,670,126.73	-656,775.92				10,013,350.81
合计	12,284,289.11	-258,235.32				12,026,053.79

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
代县鑫旺矿业有限公司	6,308,258.96	11.92	315,412.95
山西宝山矿业有限公司	4,646,275.90	8.78	266,338.80
山东省冶金设计院股份有限公司	2,606,517.00	4.92	130,325.85
攀枝花市汇杰工贸有限责任公司	2,400,346.95	4.53	236,384.70
衡阳尚卿矿业有限公司	2,160,550.00	4.08	640,585.00
合计	18,121,948.81	34.23	1,589,047.30

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,552.00	55,756.68
合计	122,552.00	55,756.68

(1) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额
1 年以内	122,552.00
小 计	122,552.00
减：坏账准备	
合 计	122,552.00

(2) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	上年年末余额
备用金	36,444.00	21,444.00
待扣个人社保及公积金	28,714.00	34,312.68
保证金	57,394.00	
合计	122,552.00	55,756.68

(3) 按坏账准备计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	122,552.00	100.00			122,552.00
其中：押金、保证金及代垫款等组合	122,552.00	100.00			122,552.00
合计	122,552.00	100.00			122,552.00

(续)

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,756.68	100.00			55,756.68
其中：押金、保证金及代垫款等组合	55,756.68	100.00			55,756.68
合计	55,756.68	100.00			55,756.68

(4) 组合中，按押金、保证金及代垫款等组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、保证金及代垫款等组合	122,552.00			55,756.68		
合 计	122,552.00	—		55,756.68	—	

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
住房公积金	待扣款项	28,714.00	1年以内	23.43	
攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	保证金	26,894.00	1年以内	21.94	
马钢集团招标咨询有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	16.32	
四川龙蟒矿冶有限责任公司	保证金	10,000.00	1年以内	8.16	
杨思双	备用金	10,000.00	1年以内	8.16	
合计	—	95,608.00	—	78.01	

(8) 期末其他应收款余额中无涉及政府补助的款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,170,300.00		54,170,300.00	54,170,300.00		54,170,300.00
合计	54,170,300.00		54,170,300.00	54,170,300.00		54,170,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
格林环保	54,170,300.00			54,170,300.00		
合计	54,170,300.00			54,170,300.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,337,821.85	27,552,727.65	48,832,378.48	30,476,128.76
其他业务	418,490.56		618,457.41	
合计	43,756,312.41	27,552,727.65	49,450,835.89	30,476,128.76

十六、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,820.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,242,419.41	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-123,117.87	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,072,381.23	
减：所得税影响额	160,857.18	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	911,524.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告（2008）43号）的规定执行。

2、净资产收益率和每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	0.34	0.34

马鞍山市天工科技股份有限公司

2020年8月14日

法定代表人：李书会

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人： 娄汪虎

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室